

SFP

SECRETARÍA DE
LA FUNCIÓN PÚBLICA



ÓRGANO INTERNO DE CONTROL EN
CENTRO DE INGENIERÍA Y DESARROLLO INDUSTRIAL
(CIDESI)

Hoja No.: 6 de 8

Número: 02/14

Ente: Centro de Ingeniería y Desarrollo Industrial (CIDESI)

Sector: Educación

Clave: 11003

Área Auditada: Dirección Adjunta de Administración y Finanzas; Subdirección de Recursos Financieros; Subdirección de Contabilidad y Presupuestos; Subdirección de Recursos Materiales y Servicios Generales.

Clave de programa y descripción: 240.- Inventarios y Activos Fijos

V. Cédula Observaciones

SFPSECRETARÍA DE
LA FUNCIÓN PÚBLICA**ÓRGANO INTERNO DE CONTROL EN EL**
CENTRO DE INGENIERÍA Y DESARROLLO INDUSTRIAL
(CIDESI)**CÉDULA DE OBSERVACIONES**HOJA No. 7 DE 8
NÚMERO AUDITORÍA: 02/14
NÚMERO DE OBSERVACIÓN: 1
MONTO FISCALIZABLE: \$ 527,944.56
MONTO FISCALIZADO: \$ 25,219.70
MONTO POR ACLARAR: N/A
MONTO POR RECUPERAR: N/A
RIESGO: B**Ente:** Centro de Ingeniería y Desarrollo Industrial (CIDESI)**Sector:** 11003**Clave:** 11003**Área Auditada:** Dirección Adjunta de Administración y Finanzas; Subdirección de Recursos Financieros; Subdirección de Contabilidad y Presupuesto; Subdirección de Recursos Materiales y Servicios Generales.**Clave de programa y descripción:** 240.- Inventarios y Activos Fijos**DESACTUALIZACIÓN DE PROCEDIMIENTO PARA LA ADMINISTRACIÓN DE ALMACENES Y ACTIVO FIJO****Observación:**

Se encuentra desactualizado el procedimiento denominado "Procedimiento para la administración de almacenes y activo fijo" con código CID-PR-AR-RM-002, respecto al punto 5.1.2 "Recepción de Materiales y Facturas", ya que la forma descrita en dicho procedimiento, no es como se está operando actualmente, por lo que se requiere sea actualizado. Dicho procedimiento tiene como fecha de última actualización el 01 de Junio de 2010.

Causa:

Se efectúan modificaciones en el desarrollo del trabajo y proceso, y no se efectúan las actualizaciones correspondientes en los manuales de procedimientos respectivos.

Efecto:

Las operaciones realizadas en el Centro, respecto al área de activos fijos, son realizadas si tener el sustento normativo para llevarse al cabo.

Recomendaciones**Correctiva:**

A la brevedad realizar las modificaciones necesarias en el procedimiento denominado "Procedimiento para la administración de almacenes y activo fijo" con código CID-PR-AR-RM-002, respecto al punto 5.1.2 "Recepción de Materiales y Facturas", para que se unifiquen con las actividades diarias del área.

Preventiva:

Revisar y actualizar periódicamente las Políticas y Procedimientos para la Administración de almacenes y activo fijo.

03-04-14

Fecha de Firma

M en A. J. Jesús Páramo Barrios

Director Adjunto de Administración y Finanzas en CIDESI

45 días posteriores a la entrega de informe
Fecha de solventación



ÓRGANO INTERNO DE CONTROL EN EL
CENTRO DE INGENIERÍA Y DESARROLLO INDUSTRIAL
(CIDESI)

CÉDULA DE OBSERVACIONES

HOJA No. 8 DE 8
NÚMERO AUDITORÍA: 02/14
NÚMERO DE OBSERVACIÓN: 1
MONTO FISCALIZABLE: \$ 527,944.56
MONTO FISCALIZADO: \$ 25,219.70
MONTO POR ACLARAR: N/A
MONTO POR RECUPERAR: N/A
RIESGO: B

Ente: Centro de Ingeniería y Desarrollo Industrial (CIDESI)

Sector: 11003

Clave: 11003

Área Auditada: Dirección Adjunta de Administración y Finanzas; Subdirección de Recursos Financieros; Subdirección de Contabilidad y Presupuesto; Subdirección de Recursos Materiales y Servicios Generales.

Clave de programa y descripción: 240.- Inventarios y Activos Fijos

Fundamento Legal:

– Artículo 14, fracción II, subíndice II.2, sección PRIMERA, inciso e) del Acuerdo por el que se expiden las Disposiciones en Materia de Control Interno y se expide el Manual Administrativo de Aplicación General en Materia de Control Interno (publicado en el Diario Oficial de la Federación el 12 de Julio de 2010, con sus modificaciones del 11 de julio de 2011 y 27 de julio de 2012)


C.P. Margarita Espinoza Alvizar
Auditor Encargado


C.P. Miguel Ángel García Murillo
Auditor Coordinador